

შპს ომმურ

2023 წლის ანგარიშგება

კომპანია და მისი საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებია „ომმურ“ საიდენტიფიკაციო ნომერი 404854305 დაფუძნებულია 2010 წლის 16 თებერვალს, მისი 100 %-იანი წილის მფლობელი დაფუძნების დღიდან დრემდე არის აზერბაიჯანის მოქალაქე გუნდუზ ვალიევი, OV6AJW5, ხოლო დირექტორი ასევე აზერბაიჯანის მოქალაქე ნარმინა მუხტაროვა, OTPFPG8. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართი საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ფალიაშვილის ქუჩა, N80, სადარბაზო 2, სართული 2, ბინა 12ა.

კომპანია თავის საქმიანობას წარმართავს დამტკიცებული წედებით.წესდების თანახმად, კომპანია დაარსების დღიდან დაკავებულია სამედიცინო ფარმაცევტულ პროდუქციის საბითუმო რეალიზაციით. რეგისტრირებული წამლის სააგენტოში როგორც საბითუმო დისტრიბუტორი, ასევე კომპანიამ 2022 წლის სექტემბრის თვეში დანერგა GDP-ი სტანდარტი (კარგი დისტრიბუციის ხარისხი) და ისე ოპერირებს სტანდარდების შესაბამისად ქართულ ბაზარზე. კომპანია მედიკამენტებს შეისყიდის იმპორტით.ცენტრის შემოსავლის წყაროა სამედიცინო ფარმაცევტულ პროდუქციის საბითუმო რეალიზაცია

კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის მენეჯმენტი იღებს ყველა საჭირო ზომას,რომ ხელი ხეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.კოვიდ - პანდემიით გამოწვეულ ეკონომიურ გარემოს,2022 წელს მოყვა რუსეთ-უკრაინის ომი რაც პირდაპირ თუ ირიბად აისახა კომპანიის საქმიანობაზე.მენეჯმენტი მუდამ ცდილობდა ალტერნატიული გზების გამონახვას და სტაბილური მდგომარეობის შენარჩუნებას.

მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

კომპანიის საბუღალტრო აღრიცხვის პოლიტიკა დაფუძნებულია აღრიცხვისა და ანგარიშების სფეროში მოქმედი კანონმდებლობისა და საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტებზე.ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტებით. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა



კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება- ზარალზე.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტი მოიცავს ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რელიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი არიარდება მოგება- ზარალში.

კომპანიას არ გააჩნია უძრავი ქონება, კომპანიის საკუთრებაში ირიცხება მხოლოდ ავეჯი და სხვა ინვენტარი, ასევე ერთი ერთეული ავტო სატრანსპორტო საშუალება.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

სესხები

კომპანიას არ გააჩნია სასესხო ვალდებულება არცერთ ვალუტაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები



სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი არირებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულება

იჯარა

კომპანიას იჯარით აქვს აღებული ოფისი და GDP-ი სტანდარდების საწყობი.

კომპანიას იჯარით აქვს აგრეთვე აღებული საოფისე ფართი

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც ხდება საქონლის მიწოდება. შემოსავალი აღირიცხება მიღებული ან მისაღები თანხის სამართლიანი ღირებულებით და წარმოადგენს წმინდა მისაღებ თანხებს მიწოდებული საქონლისთვის. საქონლისთვის ფასდათმობის, უკან დაბრუნების და დამატებითი ღირებულების გადასახადების გათვალისწინებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. კომპანია იხდის როგორც მოგების ასევე სხვა საგადასახადო ვალდებულებებს.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

კომპანია მედიკამენტებს შეისყიდის იმპორტით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით

დივიდენდი

კომპანია იხდის დივიდენდს ყოველთვიურად და იხდის შესაბამისად მოგების გადასახადს.

პერსონალური ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

კომპანია იხდის დასაქმებულ პერსონალის ხელფას, საქართველოს საპენსიო შენატანს, ფარავს პერსონალის დაზღვევის ნაწილს, ფარავს წლიურ შვებულებას, იხდის ბონუსებს. ეს ყველაფერი აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

დირექტორი

ნარმინა მუხტაროვა



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	16127	36099	32778
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1177901	825062	573342
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	442571	291343	393872
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	442571	291343	393872
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	43213	16422
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	31300	19904	17129
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	0	0	0
ვალდებულებები	1667899	1215621	1033543
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	148748	0	14205
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	900	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	5982	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	0	0	0
საკუთარი კაპიტალი	155630	0	14205
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო	191854	191854	191854
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1320415	1023767	827484
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1512269	1215621	1019338
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1667899	1215621	1033543
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1462101	1195717	1016414
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2282196	1865638
საქონლის გაყიდვიდან	2273448	1865638
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	8748	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-840071	-833331
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშუავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1442125	1032307
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	12223
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-500480	-442279
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-2049	-1894
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-106893	-34775
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-113421	-67888
სულ საოპერაციო ხარჯები	-722843	-534613
საოპერაციო მოგება	719282	497694
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაღ	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	719282	497694
მოგების გადასახადის ხარჯი	-65803	-45210
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	653479	452484
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	653479	452484
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1215621	1019338
ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერატივის შემთხვევაში 'სა	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-356831	-256201
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1512269	1215621



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში,	2732273	2363813
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობ	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გაწ	-2752245	-2360492
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-19972	3321
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივ	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ო	36099	32778
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბ	16127	36099

